Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
30/09/2024 15:00:56 CEST
ID: 7edd1d99-7638-40ce-afe1-6aa0fabffcaa
Auth: Scribble

Signed By: Waanders, Marga <m.waanders@waadhoeke.nl>
08/10/2024 20:59:46 CEST
ID: 7edd1d99-7638-40ce-afe1-6aa0fabffcaa
Auth: Scribble

# Achtste begrotingswijziging 2024

GEMEENTE waadhoeke

Datum: 26 september 2024
Dossiernr.: 2024-184983

# Inhoudsopgave

Achtste begrotingswijziging 2024 ..... 1
Inhoudsopgave ..... 2
1 Inleiding ..... 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen ..... 4
3 Onvoorzien ..... 8
3.1 Onvoorzien eenmalig ..... 8
3.2 Onvoorzien structureel ..... 9
3.3 Onvoorzien met bestemming ..... 10
4 Reserves ..... 11
4.1 Algemene Reserve ..... 11
4.2 Reserve Sociaal Domein ..... 12
4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld ..... 13
5 Wijziging op programmaniveau ..... 14
6 Bijlagen ..... 15
6.1 Wijziging op taakveldniveau ..... 16

# 1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de algemene reserve, reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

# 2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

**8.01 Stichting Campus Middelsee**
Op 27 juni 2024 heeft de gemeenteraad het besluit genomen om de lening van de Stichting Campus Middelsee over te nemen.
Door het vertrek van de Piter Jelles uit Stichting Campus Middelsee en de gewijzigde rol van de Stichting Leer- en werkplein Campus Middelsee zijn de scholen die onder het bestuur van CVO-nwf vallen feitelijk nog de enige gebruiker van de Campus Middelsee. De destijds gekozen constructie heeft geen toegevoegde waarde meer. Reden om de huisvestingssituatie op dezelfde wijze te organiseren als met de overige onderwijshuisvestingsvoorzieningen (schoolbestuur juridisch eigenaar, gemeente economisch claimrecht). Hierna kan de stichting Campus Middelsee worden ontbonden.

Het besluit luidt als volgt:
1. In te stemmen met de overname van de hypothecaire lening van de Stichting Campus Middelsee ad € 5.541.936,91 bij de Nederlandse Waterschapsbank per 1 juli 2024 en deze lening in een keer af te lossen met inachtneming van een afkoopwaarde ad € 720.000.
2. In te stemmen met dekking van de afkoopwaarde ad € 720.000 middels een beschikking over de algemene reserve;
3. De jaarlijkse exploitatiesubsidie ad € 300.000 aan de Stichting Campus Middelsee per 1 juli 2024 in te trekken;
4. De structurele meerkosten ad € 23.280 (kapitaallasten € 323.280 -/- exploitatiesubsidie € 300.000) te dekken uit de post onvoorzien structureel.
5. De incidentele meerkosten ad € 3.500 (ex BTW) te dekken uit de post onvoorzien incidenteel.
Met deze begrotingswijziging wordt het besluit in de begroting verwerkt.

In verband met de ingangsdatum per 1 juli zijn de budgettaire effecten in 2024 naar rato, de vrijval exploitatiesubsidie is 50% van € 300.000 i.c. € 150.000 en komt ten gunste van onvoorzien eenmalig.
De vrijval exploitatiesubsidie is reeds structureel opgenomen in de concept-begroting 2025.
De kapitaallasten zijn eveneens structureel opgenomen in de concept-begroting 2025.

**8.02 Opvoeren krediet onderwijshuisvesting**
Bij het vaststellen van de programmabegroting 2024 heeft de raad het krediet basisschool De Polle Marssum beschikbaar gesteld van € 127.000. De kapitaallasten met bijbehorende dekking zijn al verwerkt in wijziging 1.09. Het krediet wordt met deze begrotingswijziging financieel-technisch verwerkt in de begroting.

**8.03 Afvalscheiding**
In 2023 heeft de raad een motie aangenomen over het bevorderen van het scheiden van afvalstromen, zoals gft-afval, afkomstig van scholen.
Op 7 juni 2024 heeft de raad ingestemd met de benodigde stappen om de gescheiden inzameling bij scholen formeel goed te regelen. Zo heeft de raad onder meer incidenteel € 2.125 en structureel € 1.275 beschikbaar gesteld ten laste van respectievelijk onvoorzien eenmalig en onvoorzien structureel.

**8.04 Pilot renovatie fietspad Deinum - Boksum**
De raad heeft op 6 juni 2024 besloten om de pilot renovatie fietspad Deinum - Boksum in uitvoering te nemen en hiervoor een krediet van € 160.000 beschikbaar te stellen, en de dekking van de kapitaallasten van € 8.800 te laten plaatsvinden via de post onvoorzien structureel.

**8.05 Programma Dienstverlening**
Op 7 september 2023 heeft de gemeenteraad besloten om € 330.000 beschikbaar te stellen uit het Dienstverleningsfonds voor de uitvoering van het programma Dienstverlening. De wijziging was per abuis tot op heden nog niet gemaakt. Met deze begrotingswijziging wordt alsnog uitvoering gegeven aan dit besluit.

**8.06 Subsidie Sportbedrijf Waadhoeke**
In de raadsvergadering van 6 juni 2024 heeft de raad besloten
1. Stichting Sportbedrijf Waadhoeke een eenmalige subsidie te verstrekken van € 100.000 voor de accountantskosten 2019 tot en met 2023.
2. Stichting Sportbedrijf Waadhoeke een eenmalige subsidie te verstrekken van € 71.000 voor hogere energiekosten en accountantskosten in 2024.
3. De eenmalige kosten 2023 en 2024 te dekken ten laste van de algemene reserve.
4. De indexatie van de subsidie 2023 en 2024 van in totaal € 72.489 ten laste te brengen van de post onvoorzien met bestemming, onderdeel loon- en prijscompensatie.
Met deze begrotingswijziging wordt het besluit in de begroting verwerkt.

**8.07 Correctie Berap I**
In Berap I is € 130.905 structureel toegevoegd aan de post onvoorzien sociaal domein. Dit had incidenteel moeten zijn. Met deze begrotingswijziging wordt dit hersteld.

**8.08 Inburgering**
De subsidie aan Connexa voor de inburgeringstrajecten is verleend en komt € 78.102 hoger uit dan begroot. Dit wordt gedekt uit de specifieke uitkering inburgering met een verhoging van € 78.102. Deze wijziging is budgettair neutraal.
N.B. Het werkelijke voorschot dat van het rijk is ontvangen voor de specifieke uitkering inburgering is hoger. Het deel van het voorschot dat hoger is dan de werkelijke uitgaven wordt bij de jaarrekening op de balans opgenomen.

**8.09 Wijzigingen in de personeelsbegroting**
Verder zijn in deze begrotingswijziging diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen.
Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal.

**8.10 Projectvoorstellen Programmalijn 1 Regiodeal**
In de raad van 6 juni heeft de gemeenteraad kennis genomen van een drietal projectvoorstellen: uitvoeringsplan Sociaal Economisch Actieprogramma 2 (SEAP 2), Professionalisering Regiomarketing en Doorontwikkeling toeristisch informatiepunt/VVV Franeker. Hierbij heeft de gemeenteraad besloten om voor het SEAP 2 € 378.348 beschikbaar te stellen ten laste van de bestemmingsreserve Ontwikkellijnen. Voor de projectvoorstellen Professionalisering Regiomarketing en Doorontwikkeling toeristisch informatiepunt/VVV Franeker heeft de raad besloten om € 58.561
beschikbaar te stellen en dit te dekken uit de nog te ontvangen rijksbijdrage vanuit de Regiodeal Noardwest Fryslân.

**8.11 Aanbesteding accountantsdiensten**
De uitkomst van de Europese aanbesteding van de accountantsdiensten laten structurele hoge kosten zien dan de raming. De structurele effecten vanaf 2025 zijn meegenomen in de kadernota 2025-2028. De begroting van 2024 dient echter ook nog bijgesteld te worden met € 34.000 op basis van de uitkomst van de Europese aanbesteding. De dekking in 2024 vindt plaats ten laste van onvoorzien eenmalig (Raad 27 juni 2024).

**8.12 Minder meerkosten jeugdwet**

De raad heeft op 11 juli 2024 kennis genomen van de notitie ‘Een stevige basis voor de uitvoering van de Jeugdwet’ als richtinggevend document voor de uitvoering en de ‘Analyse budgetoverschrijding Jeugdzorg 2023’. De raad heeft een incidenteel budget van € 260.000 beschikbaar gesteld voor de tijdelijke inzet voor 2 jaar van een kwaliteitsadviseur en een procesregisseur ten laste van de Reserve Sociaal Domein.

**8.13 Vervanging afgekeurde inrichtingselementen**
De raad heeft op 7 maart 2024 € 210.000 beschikbaar gesteld voor het vervangen van afgekeurde inrichtingselementen inzake de kunstgrasvelden Sexbierum en Schatzenburg. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening Buitensportaccommodaties met de bedoeling dat de uitgaven (ook in 2024) ten laste van deze voorziening zouden worden gebracht. Uit de controle van de jaarrekening 2023 is naar voren gekomen dat deze verwerking naar het oordeel van Eshuis Accountants niet toegestaan is op grond van de notitie materiële vaste activa van de commissie BBV. De eenmalige lasten moeten via de exploitatie lopen. Met deze begrotingswijziging is de financieel- technische aanpassing verwerkt.

**8.14 Externe inzet woonzorgvisie**
In de rijksprogramma’s ‘Een thuis voor iedereen’ en ‘Wonen en Zorg voor ouderen’ is opgenomen, dat alle gemeenten een start gaan maken met integrale regionaal afgestemde woonzorgvisies voor alle aandachtsgroepen en ouderen. Hiermee worden de fysieke en sociale opgaven van de gemeente met elkaar verbonden. Inmiddels is er een offerte uitgebracht voor het coördineren van het proces om
tot een analyse, het opstellen van de WoonzorgVisie en het ontwikkelen van een uitvoeringsprogramma te komen. De raad heeft op 11 juli 2024 besloten voor het ontwikkelen van een ‘WoonZorgvisie’ in 2024 € 128.952 beschikbaar te stellen en dit bedrag ten laste te brengen van de Reserve Sociaal Domein.

**8.15 Aankoop zwembad Bloemketerp**
De raad heeft op 6 juni 2024 ingestemd met het voorgenomen besluit van het college om zwembad Bloemketerp van Stichting exploitatie Zwembad Bloemketerp aan te kopen en hiervoor € 460.000 beschikbaar gesteld ten laste te brengen van de algemene reserve.
Tevens heeft de raad ingestemd met het voorstel om een bestemmingsreserve kapitaallasten Zwembad Bloemketerp in te stellen en daar de € 460.000 in te storten. Dit in afwachting van de toekomst van het zwembad.
Nu de raad op 11 juli 2024 tot sluiting heeft besloten is het instellen van een bestemmingsreserve niet meer nodig en kan de € 460.000 direct aangewend worden voor het afboeken van resterende boekwaarde.

**8.16 Indexering gymnastiekvervoer en subsidie Sport Fryslân**
Vorig schooljaar heeft er een indexatie plaatsgevonden op de ritprijzen in de vervoersector. De raming van het leerlingenvervoer is aangepast. De raming van het gymnastiekvervoer moet nog aangepast worden. Voorgesteld wordt € 34.391 beschikbaar te stellen ten laste van de post onvoorzien met bestemming, onderdeel loon- en prijscompensatie. (B&W 30 juli 2024)

De jaarlijkse indexering van de subsidie aan Sport Fryslân moet nog verwerkt worden. Deze is berekend op € 20.012. Voorgesteld wordt € 20.012 ten laste te brengen van de post onvoorzien met bestemming, onderdeel loon- en prijscompensatie.(B&W 18 juni 2024)

**8.17 Landelijke aanpak natuurvriendelijk isoleren**
De raad is op 30 juni 2024 middels een memo geïnformeerd over de landelijke aanpak natuurvriendelijk isoleren (NVI). Onder deze aanpak is particuliere woningisolatie toegestaan zonder ecologisch onderzoek of vergunning, mits de isolatie op natuurvriendelijke wijze wordt uitgevoerd.

Voor zowel de landelijke aanpak natuurvriendelijk isoleren alsook het pre-soortenmanagementplan moet een compensatieplan worden uitgevoerd. De kosten voor het compenseren zijn zo'n € 50.000 waarvoor een beroep kan worden gedaan op de provinciale subsidieregeling 'Natuurvriendelijk Isoleren Fryslân'. Deze middelen moeten wel zichtbaar worden in de begroting.
Daarom vragen we de raad het budget beschikbaar te stellen middels een begrotingswijziging.

**8.18 Verhogen krediet starterslening (SVN).**
De gemeenteraad heeft besloten tot het verstrekken van startersleningen (de structurele lasten zitten reeds in de primitieve begroting 2024). De hogere structurele last welke is opgenomen in de primitieve begroting 2024 correspondeert met een krediet van € 600.000. Middels deze begrotingswijziging wordt het krediet startersleningen verhoogd met deze € 600.000.

**8.19 Samenvoeging budgetten afvalinzameling en verwerking**
Dit betreft een samenvoeging van enkele grootboekrekeningen binnen taakveld afval. Het is niet meer nodig en wenselijk om dit zo specifiek te verantwoorden vandaar de budgetten samengevoegd worden. De samenvoeging is budgettair neutraal binnen programma 8 Volksgezondheid en milieu.

**8.20 Correcties en verschuivingen**
Dit betreft een budgettair neutrale verschuiving binnen de programma's.
In deze wijziging is eveneens voor wat betreft de actualisatie reserves de splitsing Bestemmingsreserve Ontwikkellijnen / Regiodeal begrotingstechnisch verwerkt.

Met het vaststellen van Berap I 2024 is besloten tot een aanpassing van de invulling van de bezuinigingstaakstelling 2024. Zie hoofdstuk 3 van Berap I voor de onderbouwing. In het kort gaat het hierom: in de begroting 2024 was een verlaging van de uitgaven Jeugd verwerkt als gevolg van de nieuwe inkoop Jeugd, die niet haalbaar blijkt te zijn. De gewijzigde invulling is het verhogen van de inkomsten Beschermd Wonen en het opnemen van een inkomst als gevolg van de samenwerking sociaal domein. De gewijzigde invulling moet uiteraard ook in de begroting worden verwerkt. De aanpassing is abusievelijk niet in begrotingswijziging 7 met de mutaties uit Berap I mee gegaan. Daarom is deze verschuiving in de volgende, nu voorliggende begrotingswijziging verwerkt.

# 3 Onvoorzien

## 3.1 Onvoorzien eenmalig

**2024**

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de Post onvoorzien toegelicht.

| | *Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *0* | *1.202.996* | *408.625* | ***794.371*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.05) Betreft de incidentele gevolgen van de decembercirculaire 2023. | | 210.000 | | |
| | (1.17) Betreft resterende saldo begroting 2024 | | 199.657 | | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (3.01) Budget ondersoek de Koornbeurs | | | 35.000 | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (4.01) Huisvesting arbeidsmigranten | | | 102.000 | |
| | (4.03) Vervanging inrichtingselementen buitensportaccommodaties | | | 210.000 | |
| | ***Mutaties 5e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 6e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (6.04) Subsidie peuteropvang | | | 22.000 | |
| | ***Mutaties 7e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr) | | 373.477 | | |
| | (7.01) Berap I - Saldo | | 261.062 | | |
| | ***Mutaties 8e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (8.01) Campus Middelsee | | | 3.500 | |
| | (8.01) Campus Middelsee - vrijval subsidie | | 150.000 | | |
| | (8.03) Afvalscheiding op scholen | | | 2.125 | |
| | (8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024 | | 8.800 | | |
| | (8.11) Aanbesteding accountantsdiensten | | | 34.000 | |

## 3.2 Onvoorzien structureel

| | *Onvoorzien structureel - 6.080.002.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *57.262* | *782.244* | *393.255* | ***446.251*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.04) Betreft de structurele gevolgen van de septembercirculaire 2023. | | 295.198 | | |
| | (1.11) Betreft structurele gevolgen uitbreiding formatie griffie | | | 34.500 | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (3.02) Beleid waardevolle bomen en landschapselementen | | | 30.000 | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 5e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 6e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (6.06) Structurele effecten Jaarstukken 2023 | | | 277.000 | |
| | ***Mutaties 7e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr) | | 60.599 | | |
| | (7.01) Berap I - Aanvulling krediet | | | 41.680 | |
| | (7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming | | 226.447 | | |
| | (7.01) Berap I - Saldo | | 200.000 | | |
| | ***Mutaties 8e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (8.03) Afvalscheiding op scholen | | | 1.275 | |
| | (8.04) Pilot renovatie fietspad Deinum-onderuitputting kapitaallasten 2024 | | | 8.800 | |

## 3.3 Onvoorzien met bestemming

| | *Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U* | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *4.270.257* | *1.660.408* | *3.819.380* | ***2.111.285*** |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (1.03) Begrotingswijziging 2024 FUMO | | | 87.000 | |
| | (1.04) Septembercirculaire 2023 | | 280.692 | | |
| | (1.07) Versterking dienstverlening t.b.v. gebiedsteam | | | 38.685 | |
| | (1.08) Armoedebestrijding dienstverlening t.b.v. gebiedsteam | | | 91.946 | |
| | (1.12) Effect nieuwe CAO 2024 | | | 637.623 | |
| | (1.13) Beheerplan groenbeheer | | | 1.145.051 | |
| | (1.16) Verschuivingen in de personeelsbegroting | | | 268.250 | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (2.01) Reserve jaarovergang | | 1.317.076 | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 5e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (5.03) Indexering subsidies | | | 294.971 | |
| | (5.05) Subsidieregeling Energieadviezen Waadhoeke | | | 60.000 | |
| | ***Mutaties 6e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (6.08) Invoering CO2-prestatieladder | | | 41.610 | |
| | (6.10) Wijzigingen in de personeesbegroting | | | 601.000 | |
| | ***Mutaties 7e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (7.01) Berap I - Onderuitputting (rente/afschr) | | 62.640 | | |
| | (7.01) Berap I - LPO bijstelling Jeugdzorg naar sociaal domein | | | 130.905 | |
| | (7.01) Berap I - Vrijval onvoorzien met bestemming | | | 226.447 | |
| | (7.01) Ambulantisering GGZ naar subsidie Veilig Thuis | | | 69.000 | |
| | ***Mutaties 8e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (8.06) Subsidie sportbedrijf Waadhoeke | | | 72.489 | |
| | (8.16) LPO subsidie Sport Fryslan | | | 20.012 | |
| | (8.16) Indexering vervoer gymnastiekonderwijs | | | 34.391 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Totaal*** | ***Totaalbudget Onvoorzien (incidenteel, structureel en met bestemming)*** | *4.327.519* | *3.645.648* | *4.621.260* | *3.351.907* |
| | ***Saldo onvoorzien na 7e wijziging*** | | | | *3.369.699* |
| | ***Mutaties 8e wijziging*** | | | | *-17.792* |

# 4 Reserves

## 4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de algemene reserve toegelicht.

| | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|
| *Prognose beginstand begroting 2024* | *16.545.508* | | | |
| *Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2024* | *-448.314* | | | |
| ***Algemene reserve*** | *16.097.194* | *11.979.051* | *11.365.000* | *16.711.245* |
| | | | | |
| ***Mutaties primitieve begroting 2024*** | | | | |
| Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027 | | 7.500.000 | | |
| Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2024-2027 | | | 7.144.000 | |
| Gevolgen autonome ontwikkelingen | | | 360.000 | |
| Gevolgen collegeprogramma | | | 875.000 | |
| ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| (1.04) Septembercirculaire 2023 | | 534.179 | | |
| (1.05) Decembercirculaire 2023 | | 359.097 | | |
| ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| (4.03) Renovatie sportvelden | | | 1.375.000 | |
| ***Mutaties 5e begrotingswijziging*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Mutaties 6e begrotingswijziging*** | | | | |
| (6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023 | | 3.232.256 | | |
| ***Mutaties 7e begrotingswijziging*** | | | | |
| (7.01) Actualisatie reserves | | 353.519 | | |
| ***Mutaties 8e begrotingswijziging*** | | | | |
| (8.01) Stichting Campus Middelsee | | | 720.000 | |
| (8.06) Subsidie Sportbedrijf Waadhoeke | | | 171.000 | |
| (8.12) Minder meerkosten jeugdwet | | | 260.000 | |
| (8.15) Aankoop zwembad Bloemketerp | | | 460.000 | |

## 4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve Sociaal domein toegelicht.

| | | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|---|
| | ***Reserve Sociaal Domein*** | *2.858.024* | *1.928.471* | *343.952* | *4.442.543* |
| | *Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de reserve sociaal domein na vaststelling begroting 2024* | | *1.528.471* | | |
| | ***Mutaties 1e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 2e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 3e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 4e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 5e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (5.01) Een tweede locatie voor de Kindontwikkelingsstimulering (KOS) op het Bildt. | | | *65.000* | |
| | (5.02) Projectplan de Groeituin | | | *150.000* | |
| | ***Mutaties 6e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (6.05) Resultaatbestemming Jaarstukken 2023 | | 400.000 | | |
| | ***Mutaties 7e begrotingswijziging*** | | | | |
| | Geen mutaties | | | | |
| | ***Mutaties 8e begrotingswijziging*** | | | | |
| | (8.14) Externe inzet woonzorgvisie | | | *128.952* | |

## 4.3 Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld

Bij Berap I is besloten de bestemmingsreserve corona in het vervolg de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld te noemen.

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2024 in deze bestemmingsreserve toegelicht.

| Bestemmingsreserve Noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld | Beginstand | Toevoeging | Vermindering | Eindstand |
|---|---|---|---|---|
| ***Mutaties 2024*** | 1.041.289 | 0 | 175.000 | 866.289 |
| ***Begrotingswijziging 1*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 2*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 3*** | | | | |
| (3.07) Uitwerking subsidieregeling MV | | | 175.000 | |
| ***Begrotingswijziging 4*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 5*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 6*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 7*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |
| ***Begrotingswijziging 8*** | | | | |
| Geen mutaties | | | | |

Het resterende saldo van de bestemmingsreserve noodfonds energiemaatregelen en impuls cultuurveld is per 01-01-2024 € 1.041.289. Het saldo bestaat uit drie gebieden waar nog uitgaven worden verwacht:

- Jeugdproblematiek: € 1.847;
- Cultuur: € 332.000 (zie raadsmemo 6/11/2023 inzake cultuur);
- Noodfonds voor ondersteunende maatregelen op het gebied van energiearmoede: € 707.442. Conform het besluit van de raad op 21/12/2023 is € 350.000 bestemd voor verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Hiervan is € 175.000 beschikbaar gesteld voor de subsidieregeling maatschappelijk vastgoed.

In onderstaande tabel wordt de besteding van deze middelen weergegeven per onderwerp:

| Onderwerp | Budget 2024 | Reeds beschik-baar gesteld | Restant |
|---|---|---|---|
| Jeugdproblematiek | 1.847 | 0 | 1.847 |
| Cultuur | 332.000 | 0 | 332.000 |
| Regeling verduurzaming vastgoed | 350.000 | 175.000 | 175.000 |
| Noodfonds ondersteunende maatregelen energiearmoede | 357.442 | 0 | 357.442 |

# 5 Wijziging op programmaniveau

| Programma | | Primitief | Begroting | Wijziging | Begroting na wijziging |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| 1 | Bestuur en Ondersteuning | 4.297.311 | 4.693.413 | 137.924 | 4.831.337 |
| 2 | Veiligheid | 4.961.743 | 5.189.926 | 0 | 5.189.926 |
| 3 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 10.251.478 | 11.518.788 | 0 | 11.518.788 |
| 4 | Economie | 1.948.086 | 3.042.537 | 436.909 | 3.479.446 |
| 5 | Onderwijs | 6.952.601 | 6.838.699 | 607.891 | 7.446.590 |
| 6 | Sport, Cultuur en Recreatie | 11.274.922 | 16.352.901 | 693.501 | 17.046.402 |
| 7 | Sociaal Domein | 69.293.039 | 77.024.350 | 643.386 | 77.667.736 |
| 8 | Volksgezondheid en Milieu | 15.360.523 | 16.824.664 | 3.400 | 16.828.064 |
| 9 | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc. | 3.296.792 | 7.078.204 | 178.952 | 7.257.156 |
| AD | Algemene Dekkingsmiddelen | 23.136.312 | 23.257.111 | 353.000 | 23.610.111 |
| | Mutatie reserves | 12.716.000 | 18.709.636 | 3.648.752 | 22.358.388 |
| **Totaal Lasten** | | **163.488.806** | **190.530.228** | **6.703.715** | **197.233.943** |
| | *Waarvan onvoorzien* | *4.327.519* | *3.369.699* | *-17.792* | *3.351.907* |
| **Baten** | | | | | |
| 1 | Bestuur en Ondersteuning | 851.697 | 851.697 | 0 | 851.697 |
| 2 | Veiligheid | 56.355 | 56.355 | 0 | 56.355 |
| 3 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 134.828 | 206.828 | 0 | 206.828 |
| 4 | Economie | 446.225 | 1.347.694 | 58.561 | 1.406.255 |
| 5 | Onderwijs | 1.346.398 | 1.597.834 | 0 | 1.597.834 |
| 6 | Sport, Cultuur en Recreatie | 1.135.268 | 1.191.895 | 0 | 1.191.895 |
| 7 | Sociaal Domein | 18.297.016 | 24.729.388 | 498.102 | 25.227.490 |
| 8 | Volksgezondheid en Milieu | 13.398.268 | 14.262.311 | 0 | 14.262.311 |
| 9 | Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc. | 874.955 | 3.264.485 | 50.000 | 3.314.485 |
| AD | Algemene Dekkingsmiddelen | 118.532.729 | 120.883.248 | 0 | 120.883.248 |
| | Mutatie reserves | 8.614.724 | 22.138.493 | 6.097.052 | 28.235.545 |
| **Totaal Baten** | | **163.688.463** | **190.530.228** | **6.703.715** | **197.233.943** |
| **Resultaat** | | **199.657** | **0** | **0** | **0** |

# 6 Bijlagen

## 6.1 Wijziging op taakveldniveau

| 8.01 Stichting Campus Middelsee | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 5 | 4.2 | Onderwijshuisvesting | I | 573.500 | 0 | -573.500 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 720.000 | 720.000 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | I | 146.500 | 0 | -146.500 |
| **Totaal** | | | | **720.000** | **720.000** | **0** |

| 8.03 Afvalscheiding op scholen | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 8 | 7.3 | Afval | I | 2.125 | 0 | -2.125 |
| 8 | 7.3 | Afval | S | 1.275 | 0 | -1.275 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | I | -2.125 | 0 | 2.125 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | S | -1.275 | 0 | 1.275 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

| 8.04 Pilot renovatie fietspad Deinum | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 3 | 2.1 | Verkeer en vervoer | I | -8.800 | 0 | 8.800 |
| 3 | 2.1 | Verkeer en vervoer | S | 8.800 | 0 | -8.800 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | I | 8.800 | 0 | -8.800 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | S | -8.800 | 0 | 8.800 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

| 8.05 Programma Dienstverlening | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 1 | 0.1 | Bestuur | S | 50.000 | 0 | -50.000 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 330.000 | 330.000 |
| AD | 0.4 | Overhead | I | 330.000 | 0 | -330.000 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| AD | 0.4 | Overhead | S | -50.000 | 0 | 50.000 |
| **Totaal** | | | | **330.000** | **330.000** | **0** |

**8.06 Subsidie sportbedrijf Waadhoeke**

| Progr. | TV | Omschrijving | I/S | Lasten | Baten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 5.2 | Sportaccommodaties | I | 171.000 | 0 | -171.000 |
| 6 | 5.2 | Sportaccommodaties | S | 72.489 | 0 | -72.489 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 171.000 | 171.000 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | S | -72.489 | 0 | 72.489 |
| **Totaal** | | | | **171.000** | **171.000** | **0** |

**8.07 Correctie Berap I**

| Progr. | TV | Omschrijving | I/S | Lasten | Baten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | I | 130.905 | 0 | -130.905 |
| 7 | 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | S | -130.905 | 0 | 130.905 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | I | -130.905 | 0 | 130.905 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | S | 130.905 | 0 | -130.905 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

**8.08 Inburgering**

| Progr. | TV | Omschrijving | I/S | Lasten | Baten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | S | 78.102 | 78.102 | 0 |
| **Totaal** | | | | **78.102** | **78.102** | **0** |

**8.09 Wijzigingen in de personeelsbegroting**

| Progr. | TV | Omschrijving | I/S | Lasten | Baten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0.2 | Burgerzaken | I | 53.924 | 0 | -53.924 |
| 6 | 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | S | -30.000 | 0 | 30.000 |
| 7 | 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | I | -17.000 | 0 | 17.000 |
| 7 | 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | I | -22.716 | 0 | 22.716 |
| AD | 0.4 | Overhead | I | -14.208 | 0 | 14.208 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| AD | 0.4 | Overhead | S | 30.000 | 0 | -30.000 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

| **8.10 Projectvoorstellen Programmalijn 1 Regiodeal** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 4 | 3.4 | Economische promotie | I | 436.909 | 58.561 | -378.348 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 378.348 | 378.348 |
| **Totaal** | | | | **436.909** | **436.909** | **0** |

| **8.11 Aanbesteding accountantsdiensten** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 1 | 0.1 | Bestuur | S | 34.000 | 0 | -34.000 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | I | -34.000 | 0 | 34.000 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

| **8.12 Minder meerkosten jeugdwet** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 7 | 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | I | 260.000 | 0 | -260.000 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 260.000 | 260.000 |
| **Totaal** | | | | **260.000** | **260.000** | **0** |

| **8.14 Externe inzet woonzorgvisie** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 9 | 8.1 | Ruimte en leefomgeving | I | 128.952 | 0 | -128.952 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 128.952 | 128.952 |
| **Totaal** | | | | **128.952** | **128.952** | **0** |

| **8.15 Aankoop zwembad Bloemketerp** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 6 | 5.1 | Sportbeleid en activering | I | 460.000 | 0 | -460.000 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 0 | 460.000 | 460.000 |
| **Totaal** | | | | **460.000** | **460.000** | **0** |

| 8.16 Indexering gymvervoer en subsidie Sport Fryslân | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 5 | 4.1 | Openbaar basisonderwijs | S | 34.391 | 0 | -34.391 |
| 6 | 5.1 | Sportbeleid en activering | S | 20.012 | 0 | -20.012 |
| AD | 0.8 | Overige baten en lasten | S | -54.403 | 0 | 54.403 |
| **Totaal** | | | | **0** | **0** | **0** |

| 8.17 Landelijke aanpak isoleren | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 9 | 8.3 | Wonen en bouwen | I | 50.000 | 50.000 | 0 |
| **Totaal** | | | | **50.000** | **50.000** | **0** |

| 8.20 Correcties & verschuivingen | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Progr.** | **TV** | **Omschrijving** | **I/S** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 6 | 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | I | -3.250 | 0 | 3.250 |
| 6 | 5.4 | Musea | I | 3.250 | 0 | -3.250 |
| 7 | 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | S | -75.000 | 216.000 | 291.000 |
| 7 | 6.72D | Jeugdhulp zonder verblijf overig | S | 420.000 | 0 | -420.000 |
| 7 | 6.81A | Beschermd wonen (WMO) | S | 0 | 204.000 | 204.000 |
| AD | 0.10 | Mutaties reserves | I | 3.648.752 | 3.648.752 | 0 |
| AD | 0.4 | Overhead | S | 75.000 | 0 | -75.000 |
| AD | 0.61 | OZB woningen | S | 0 | 17.350 | 17.350 |
| AD | 0.62 | OZB niet-woningen | S | 0 | -17.350 | -17.350 |
| **Totaal** | | | | **4.068.752** | **4.068.752** | **0** |

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 26-9-2024,

, voorzitter

, griffier